

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2017 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება-----	2
მოგებისა და ზარალის კონსოლიდირებული ანგარიშგება-----	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება-----	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება -----	5

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია -----	6
2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები -----	6
3. ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები -----	9
4. გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები -----	10
5. ძირითადი საშუალებები -----	11
6. სხვა აქტივები -----	12
7. საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები -----	13

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება
 2017 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	ივნ.17	დეკ.16
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	6 610	29 277
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	509 076	464 851
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	83 992	83 992
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		2 108	4 512
ძირითადი საშუალებები	5	26 337	32 043
სხვა აქტივები	6	54 801	88 961
სულ აქტივები		682 924	703 635
ვალდებულებები			
მოწოდებიდან დამომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		9 712	10 916
სხვა ვალდებულებები		17 023	28 845
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება			-
სულ ვალდებულებები		26 735	39 761
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200 000	200 000
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		(3 944)	(3 944)
გაუნაწილებელი მოგება		467 818	467 818
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(7 686)	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		656 189	663 874
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		682 924	703 635


 ნატალია მამიაშვილი
 დირექტორი




 თეონა ტყეშელაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

მოგებისა და ზარალის კონსოლიდირებული ანგარიშგება


2017 წლის პირველი კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
		აპრილი- ივნისი 2017	აპრილი - ივნისი 2016	იანვარი- ივნისი 2017	იანვარი- ივნისი 2016
აქტივები					
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი		35 848	29 609	79 756	71212
საპროცენტო შემოსავალი		5 152	3 891	10 030	8164
იჯარიდან შემოსავალი		25 672	23 735	52 928	49350
სულ შემოსავალი		66 672	57 235	142 714	128 726
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი		(22 289)	(14 011)	(33 440)	(24 375)
ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(33 034)	(31 812)	(72 247)	(75 093)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)		(6 884)	(4 066)	(46 070)	(11 882)
სულ ხარჯები		(62 207)	(49 890)	(151 757)	(111 350)
მოგება დაბეგვრამდე		4 465	7 345	(9 043)	17 376
მოგების გადასახადი		670	1 102	(1 356)	2 606
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება		3 795	6 244	(7 686)	14 770


ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი




თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

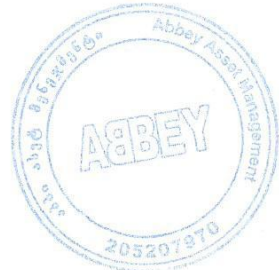
2017 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	ორი კვარტალი 2017	ორი კვარტალი 2016
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	87 857	80 381
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	63 540	58 513
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	2 317	15 253
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(26 522)	(23 009)
სხვა გადახდილი თანხები	(73 968)	(74 448)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	53 224	56 690
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
საინვესტიციო საქმიანობა	14 134	693
დეპოზიტზე თანხის გადატანა		-
ძირითადი საშუალების შესაძენად გადახდილი თანხები	70	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	14 204	693
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:		
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(45 870)	(17 627)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(45 870)	(17 627)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	494 127	356 477
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	515 686	396 234
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	21 558	39 757



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი




თეონა ტყემელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება

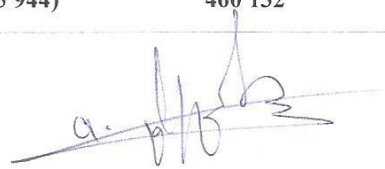
2017 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200 000	-	364 662	564 662
გადაფასების რეზერვი		(3 944)	-	(3 944)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		14 770	14 770
ბალანსი 2016 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	379 432	575 488
ბალანსი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	467 818	663 874
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		(7 686)	(7 686)
ბალანსი 2017 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	200 000	(3 944)	460 132	656 188



ნატალია შამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყემელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი" რეგისტრირებულია ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2007 წლის 31 მაისს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი, ი. ჭავჭავაძის გამზირის #74/ა.

კომპანიის საქმიანობის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს აქტივების/საინვესტიციო ფონდების მართვა. შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"-ს საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 200,000 ლარს. კომპანიის წილის 100% ეკუთვნის ბიძინა ბეჟუაშვილს. კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები და წარმომადგენლობები. საზოგადოებას ანგარიში გახსნილი აქვს სს "საქართველოს ბანკში" და "ლიბერთი ბანკში".

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა:

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია "ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების" ("ფასს") შესაბამისად. მარეგულირებელი მოთხოვნებიდან გამომდინარე, კომპანიას ბუღალტრული აღრიცხვის წარმოება და ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოეთხოვება ლარში ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებით.



კომპანიის ფინანსური ანგარიშება მოიცავს:

- finansuri mdgomareobis konsolidirebul angariSgebas;
- mogebisa da zaralis konsolidirebul angariSgebas;
- fuladi saxsrebis moZraobis konsolidirebul angariSgebas;
- kapitalSi cvlilebebis Sesaxeb konsolidirebul angariSgebas;
- axsna-ganmartebiT SeniSvnebs;

ფინანსური ანგარიშება შედგენილია შემდეგი ძირითადი სააღრიცხვო

- funqcionirebadi sawarmo;
- daricxvis principi;
- wardgenis ucvlleoba;
- arsebiToba;

ფინანსური ანგარიშების კონსოლიდაცია წარმოებულია ფინანსური ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მიხედვით.

საანგარიშო პერიოდი:

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

კომპანიის ძირითადი საშუალებები მოიცავს: ავეჯს, კომპიუტერებს, ავტოტრანსპორტს და სხვა ინვენტარს.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით, ხოლო ბალანსში აისახება თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის (ამორტიზაციის) გამოკლებით.

ძირითად საშუალებების ცვეთა ერიცხებათ ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღით, წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია 5 წლით.

ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვისა და რემონტის დანახარჯები, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებების ღირებულება მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე.



უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები:

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები იზომება ფუნქციონალურ ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსით ბალანსის შედგენის დღეს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება-ზარალი აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როგორც უცხოური ვალუტის კონვერტაციით გამოწვეულ მოგებას მინუს ზარალი - საკურსო სხვაობა.

სხვაობები უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციის საკონტრაქტო გაცვლით კურსსა და საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლით კურსს შორის ოპერაციის დღეს ჩართულია უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციებიდან მოგებას მინუს ზარალი - საკურსო სხვაობის მუხლში.

გადასახადები:

გადასახადები გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე.



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყემელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

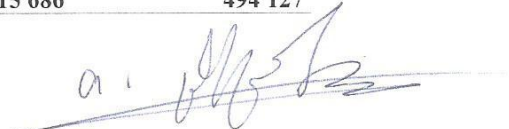
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2017 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3	ივნ.17	დეკ.16
ქართული ლარი (GEL)	3 655	14 640
ა.შ.შ დოლარი (USD)	1 360	8 076
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	1 587	6 554
ევრო (EUR)	6	6
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	1	1
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	509 076	464 851
ჯამი	515 686	494 127


ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი




თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2017 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები

შენიშვნა 4	ივნ.17		დეკემბერი 2016	
ფასიანი ქაღალდები	რაოდენობა/წილი	ღირებულება	რაოდენობა/წილი	ღირებულება
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	1	4 100	1	4 100
სს ვაუკასუს ენერჯი ენდ ინფრასტრუქტურა-ჩვეულებრივი აქციები	99 865	79 892	99 865	79 892
სულ გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები		83 992		83 992

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2017 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 5	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება				
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრისთვის	49 274	22 930	1 817	74 022
დამატება	-	(41)		(41)
ნაშთი 2017 წლის 30 ივნისისთვის	49 274	22 890	1 817	73 981

აკუმულირებული ცვეთა				
ნაშთი 2017 წლის 1 იანვრისთვის	(24 570)	(15 591)	(1 817)	(41 978)
პერიოდის ცვეთა	(4 887)	(780)	-	(5 667)
ნაშთი 2017 წლის 30 ივნისისთვის	(29 457)	(16 371)	(1 817)	(47 645)

წმინდა საბალანსო ღირებულება

2017 წლის 1 იანვრისთვის	24 705	7 339	-	32 043
ნაშთი 2017 წლის 30 ივნისისთვის	19 818	6 519	-	26 337



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი




თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2017 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

სხვა აქტივები

შენიშვნა 6	ივნ.17	დეკ.16
სავაჭრო მოთხოვნები	9 997	11 081
ავანსად გადახდილი გადასახადები	3 027	30 191
ავანსები და სხვა აქტივები	5 929	3 644
მომსახურეობიდან მისაღები თანხები	35 848	44 045
ჯამი	54 801	88 961

ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი



თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

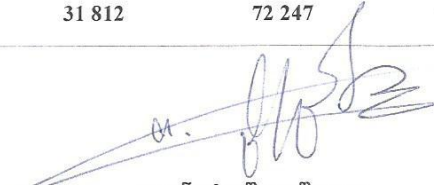
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2017 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 7	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	აპრილი-ივნისი 2017	აპრილი-ივნისი 2016	იანვარი-ივნისი 2017	იანვარი-ივნისი 2016
საიჯარო ქირა	24 924	23 050	51 398	48 160
ცვეთა და ამორტიზაცია	2 865	2 472	5 715	4 956
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	1 562	1 162	3 290	3 039
კომუნიკაციის ხარჯი	210	210	415	483
საკონსულტაციო ხარჯი	-	-	4 089	10 033
სხვა ხარჯი	3 474	4 918	7 341	8 423
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	33 034	31 812	72 247	75 093



ნატალია მამიაშვილი
დირექტორი

თეონა ტყეშელაშვილი
მთავარი ბუღალტერი